

الإسكندرية في : ٢٠١٨ / ٠٣ / ٠٦

السادة / البورصة المصرية

الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة ليسيكو مصر
على النحو التالي :

- (١) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- (٢) قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- (٣) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- (٤) قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- (٥) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- (٦) قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- (٧) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- (٨) تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر
شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

السيد / الأستاذ رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة و بعد،،،

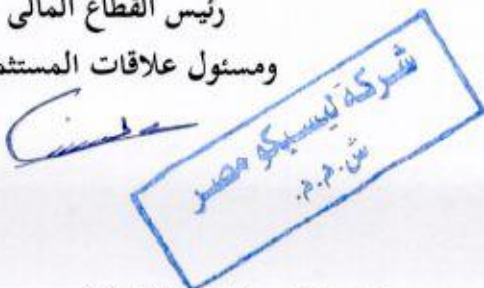
نتشرف بأن نوضح لسيادتكم أن شركة ليسيكو مصر المستقلة حققت خسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قدرها ٥٢,٩١٥,٤٢٦ جنيه مصرى مقابل أرباح فى العام السابق قدرها ٢٧,٩٠٣,٠١٥ جنيه مصرى ونود أن نوجه عناية سيادتكم إلى أن أرباح العام السابق تتضمن مكاسب فرق سعر عملة ناتجة من تعويم الجنيه المصرى قدرها ١٢٨,٤٠٩,٩٨٩ جنيه مصرى، فى حين بلغت مكاسب فرق سعر العملة فى عام ٢٠١٧ مبلغ ١٥,٣٠٣,٠١٢ جنيه مصرى، وباستبعاد أثر مكاسب العملة تصبح خسائر عام ٢٠١٧ مبلغ ٦٨,٢١٨,٤٣٧ جنيه مصرى مقابل خسائر عام ٢٠١٦ مبلغ ١٠٠,٥٠٦,٩٧٣ جنيه مصرى.

ويتضح مما سبق أن الخسائر قد تقلصت وذلك بسبب ما يلى:-

- (١) زيادة أسعار التصدير بسبب تعويم الجنيه المصرى فى شهر نوفمبر ٢٠١٦ زيادة كبيرة.
- (٢) قامت الشركة بزيادة الأسعار المحلية لمقابلة الزيادة فى تكلفة المواد الخام المستوردة والأجور بالعملة الأجنبية وتكلفة الغاز المحسوبة على أساس سعر صرف الدولار.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

ليسيكو مصر
محمد على محمد حسن
رئيس القطاع المالى
ومستول علاقات المستثمرين



شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٢-١
المركز المالي المستقل	٣
قائمة الدخل المستقلة	٤
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٦
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨ - ٣٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر

ش.م.م.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حازم حسن

محاسب عبد الوهاب
مسجل المحاسبين والمراقبين رقم ٨٥٨١
مسجل هيئة سوق المال رقم ٣٨٠

الإسكندرية في ٥ مارس ٢٠١٨

شركة ليسيهكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة	١١	٢٥٣,٥٣٢,٢٢٩	٢٢٢,٨٥٧,٤٤٢
مشروعات تحت التنفيذ	١٢	١١,٩٧٦,٤٢٢	٥,٦٠٢,٥٨٩
إيجارات طويلة الأجل	-	-	١٥٧,٣٣٥
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	١٣	٦٣٥,٩٨٨,٢٦٤	٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥
أوراق قبض طويلة الأجل	١٥	٢٧,١٤٤,٠٥٩	٢٤,٥٧٦,٠١٠
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٩٢٨,٦٤٠,٩٧٤	٨٩٥,٥٥١,٩٣١
الأصول المتداولة			
مخزون	١٦	٣١٧,١٠٨,٦٥٩	١٧٤,٤٢٧,٦٨٦
عملاء ومدينون	١٧	٨٣٨,١٥٨,٩٦٣	٧٩٧,٨٤٣,٦٧٣
نقدية وما فى حكمها	١٨	١٨٥,٨٨٠,١٤١	٣٠٥,٠٤٢,٨٠٣
إجمالي الأصول المتداولة		١,٣٤١,١٤٧,٧٦٣	١,٢٧٧,٣١٤,١٦٢
إجمالي الأصول		٢,٢٦٩,٧٨٨,٧٣٧	٢,١٧٢,٨٦٦,٠٩٣
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	٢٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	٢٤	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩
الأرباح المرحلة		١٧٨,٥٧٦,٥٢٢	١٦١,١٧٩,٩٠٨
صافى (خسارة) ربح العام		(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	٢٧,٩٠٣,٠١٥
أسهم الخزينة		(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	-
إجمالي حقوق المساهمين		٧٦٨,٦٧٤,٦٩١	٨٧٨,٨٨٣,٤٣٢
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	٢٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٣٣٠,٠٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٤	١٢,١٧٤,٦٦٠	٩,٤٥٥,٠٤٧
مخصصات	٢٢	٢,٤٠٠,٣٨٦	٢,٠٤٥,٥٥٦
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٣٤,٥٧٥,٠٤٦	٧٨,٨٣٠,٦٠٣
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٨	٨٧٦,٨٩٨,٧٧٨	٧٨٤,٠٢٤,٢٣٩
قروض وتسهيلات ائتمانية	٢٠	٤٦,٥٩٥,٠٠٠	٤٧,٣٣٠,٠٠٠
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	٢٥	٩,١٨٢	٩,١٨٢
موردون وأرصدة دائنة أخرى	٢١	٤٤٧,٧٨٢,٤٦٤	٣٢٠,٥٦٤,٩٦٤
مخصصات	٢٢	٩٥,٢٥٣,٥٧٦	٦٣,٢٢٣,٦٧٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٤٦٦,٥٣٩,٠٠٠	١,٢١٥,١٥٢,٠٥٨
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات		٢,٢٦٩,٧٨٨,٧٣٧	٢,١٧٢,٨٦٦,٠٩٣

■ الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

■ التاريخ : ٢٠١٨/٠٣/٠٥

العضو المنتدب
طاهر جليوت غرغور

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

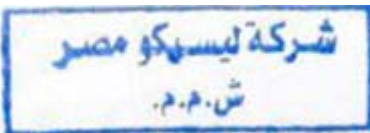
تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح	من أول يناير ٢٠١٧	من أول يناير ٢٠١٦
	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
بالجنيه المصرى		
صافى المبيعات	٨٧٤,٣١٣,١٦٣	٥٣٩,١٨٨,٤٨٢
تكلفة المبيعات	(٧٥٢,٠٣٧,٦٦٤)	(٥٧١,٠٠٤,٣٥٠)
مجمّل الربح / (الخسارة)	١٢٢,٢٧٥,٤٩٩	(٣١,٨١٥,٨٦٨)
إيرادات تشغيل أخرى	٥,٦٨٠,٢٠٥	١٣,٦٧٣,٥٦٤
مصروفات البيع والتوزيع	(٣٩,٩٧٩,٠٧٣)	(١٥,٩٣١,٧٧٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٩,٥٤٩,١٠٠)	(٣٧,٠٧٧,١٢٧)
مصروفات تشغيل أخرى	(٩٠,٤٤٤,٠٨٣)	(٤٧,٦٥٧,٦٦٥)
الخسائر الناتجة من التشغيل	(٤٢,٠١٦,٥٥٢)	(١١٨,٨٠٨,٨٧٢)
إيرادات تمويلية	٣١,٧٠١,٥٧٥	١٣٤,٠١٤,٦٢٩
مصروفات تمويلية	(١١٤,٤٢٩,٨٥٦)	(٨٣,٩٠١,٨٩٨)
صافى المصروفات التمويلية	(٨٢,٧٢٨,٢٨١)	٥٠,١١٢,٧٣١
إيرادات استثمارات	٧٤,٥٤٩,٠٢٠	١٠٢,٠٨٩,٤٩٥
(الخسارة) / الربح قبل الضرائب	(٥٠,١٩٥,٨١٣)	٣٣,٣٩٣,٣٥٤
ضريبة الدخل:		
ضريبة توزيعات	-	(٧,١٣٧,٦٠٠)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢,٧١٩,٦١٣)	١,٦٤٧,٢٦١
صافى (خسارة) / ربح العام	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	٢٧,٩٠٣,٠١٥
النصيب الأساسى للسهم فى الخسارة	(٠.٨٠)	٠.٢٥

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.



شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٧,٩٠٣,٠١٥	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	صافى (خسارة) / ربح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٧,٩٠٣,٠١٥	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	اجمالى الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالجنيه المصرى	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى ربح (خسارة) العام	أسهم الخزينة	الإجمالى
البيان						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٢٤٩,٤٠٥	١٤٠,٩٨١,٩٢٢	٣١,٠٢٢,٠٨٩	-	٨٦٠,٢٥٣,٤١٦
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٣١,٠٢٢,٠٨٩	(٣١,٠٢٢,٠٨٩)	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانونى	-	١,٥٥١,١٠٤	(١,٥٥١,١٠٤)	-	-	-
توزيعات الأرباح للمساهمين والعاملين و أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٩,٢٧٢,٩٩٩)	-	-	(٩,٢٧٢,٩٩٩)
صافى ربح العام	-	-	-	٢٧,٩٠٣,٠١٥	-	٢٧,٩٠٣,٠١٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩	١٦١,١٧٩,٩٠٨	٢٧,٩٠٣,٠١٥	-	٨٧٨,٨٨٣,٤٣٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩	١٦١,١٧٩,٩٠٨	٢٧,٩٠٣,٠١٥	-	٨٧٨,٨٨٣,٤٣٢
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٢٧,٩٠٣,٠١٥	(٢٧,٩٠٣,٠١٥)	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانونى	-	١,٣٩٥,١٥١	(١,٣٩٥,١٥١)	-	-	-
توزيعات الأرباح للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٩,١١١,٢٥٠)	-	-	(٩,١١١,٢٥٠)
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)
صافى خسارة العام	-	-	-	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	-	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	١٧٨,٥٧٦,٥٢٢	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	٧٦٨,٦٧٤,٦٩١

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه	إيضاح رقم	
٣٣ ٣٩٣ ٣٥٤	(٥٠ ١٩٥ ٨١٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسارة) ربح العام قبل الضريبة
			تسويات
٤٨ ٧٧٨ ٧٢٥	٤٥ ٨٦٧ ٥٩٥	١١	إهلاك الأصول الثابتة
٢٣٦ ٠٠٠	١٥٧ ٣٣٥		إستهلاك إيجارات طويلة الأجل
(١١٩ ٠٣٩ ٣٧١)	(١٣ ٧٣٣ ٩٥٨)		ترجمة فروق تقييم عملات أجنبية
(١٠٢ ٠٨٨ ٢٣٥)	(٧٤ ٥٤٦ ٥٠٠)		إيرادات استثمارات من شركات تابعة
(٨٤٨ ٣١٧)	١ ٣٢٧ ٣٦١		صافي الخسارة (أرباح) رأسمالية
٣٩ ٣٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٥١٧ ٩٩٥		تدعيم مخصصات
(١١ ٦٧٠ ٠٠٠)	(١ ٩٠٠ ٠٠٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
٣ ٠٥٩ ٤٦٦	٢ ٢٨١ ٩٥١		خصم أوراق قبض طويلة الأجل للقيمة الحالية
(١٠٨ ٨٧٨ ٣٧٨)	(١٤ ٢٢٤ ٠٣٣)		التغير في المخزون
٢٢ ٨٢٩ ٢٧٥	(١٤٢ ٦٨٠ ٩٧٢)		التغير في العملاء والمدينين
٥٧ ٥٦٠ ٧٠٥	٤ ١٤٣ ٦٣١		التغير في الموردين والدائنين
١٧٤ ٣٦٣ ٦٠١	١٨١ ٠٤٧ ٠٣٨		التغير في أوراق قبض طويلة الأجل
(١٥ ٨٢٠ ٠٠٠)	(٤ ٨٥٠ ٠٠٠)		مخصصات مستخدمة
(٦٦ ٨٨٨ ٣٨٣)	(٣٧ ٣٦٢ ٩٧١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
٦٣ ١٦٦ ٨٢٠	(١٣ ٩٢٧ ٣٠٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٦ ٦٧٢ ٨٤١)	(٨٥ ٤٦٨ ٥٧٦)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٨٨١ ٩١٠	١ ٢٢٥ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٥ ٧٩٠ ٩٣١)	(٨٤ ٢٤٣ ٥٧٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(١٩ ٦٥٤ ٥٥٩)	(٤٦ ٨٩٨ ٧٥٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)		سداد القروض طويلة الأجل
(٧ ٨٢٤ ٣٣٣)	(٧ ٥٢٧ ٦٠٠)		شراء اسهم خزينة
(٢٧ ٤٧٨ ٨٩٢)	(١٠٢ ٦٠٨ ٤١٥)		توزيعات مدفوعة
(١٠٣ ٠٠٣)	(٢٠٠ ٧٧٩ ٢٩٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١٩٩ ٠١٧)	(١١ ٢٥٧ ٩٠٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٤٧٨ ٦٧٩ ٤١٦)	(٤٧٨ ٩٨١ ٤٣٦)	١٨	ترجمة فروق تقييم عملات أجنبية
(٤٧٨ ٩٨١ ٤٣٦)	(٦٩١ ٠١٨ ٦٣٧)	١٨	النقدية وما في حكمها في أول يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر

■ الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخفيفة ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلي.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جليبرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / طاهر جليبرت غرغور.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- **الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- ب- **أسس القياس**
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.
- ج- **عملة التعامل و عملة العرض**
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
- د- **إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي**
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣ - التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط
- قطاع الخلطات

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٤٨٥.٤	٤٥٢.٢	قطاع إنتاج الصحن حجم المبيعات (بالآلاف قطعة) محلى
٦٩٥.٤	٨٢٤.٨	تصدير
١١٨٠.٨	١٢٧٧.٠	إجمالي كمية المبيعات (بالآلاف قطعة)
١٧٧.٨	٣٦٤.٦	صافي إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٥٠.٦	٢٨٥.٥	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١٧٤.٦	٢٤٦.٠	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٣.٢	١١٨.٦	مجمول الربح / (الخسارة) (بالمليون جنيه)
١٢٠٠٠.٧	١٠١٥٩.٣	قطاع إنتاج البلاط حجم المبيعات (بالآلاف متر مربع) محلى
٢١٩٥.٩	٢٨٨٦.٢	تصدير
١٤١٩٦.٦	١٣٠٤٥.٥	إجمالي كمية المبيعات (بالآلاف متر مربع)
٣٣٥.٣	٤٨٨.٧	صافي إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٣.٦	٣٧.٥	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٣٨٥.٦	٤٩٨.٠	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
(٥٠.٢)	(٩.٣)	مجمول الخسارة (بالمليون جنيه)
٤٧.٨	١٨.٢	قطاع الخلطات حجم المبيعات (بالآلاف قطعة) محلى
٠.٠٠٧	٠.١٦٠	تصدير
٤٧.٨	١٨.٤	إجمالي كمية المبيعات (بالآلاف قطعة)
١٢.٣	٨.٩	صافي إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٥٧.٤	٤٨٢.٥	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١٠.٩	٨.٠	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١.٤٤	٠.٩	مجمول الربح (بالمليون جنيه)

٤ - صافي المبيعات

بالجنيه المصرى

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٦٢,٤٥٠,٧٧٨	٤٥٤,٧٣١,٨٨٨	صافى مبيعات محلية
١٧٦,٧٣٧,٧٠٣	٤١٩,٥٨١,٢٧٥	صافى مبيعات تصدير
<u>٥٣٩,١٨٨,٤٨١</u>	<u>٨٧٤,٣١٣,١٦٣</u>	

٥ - إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	
١١,٦٧٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	مخصصات انتقى الغرض منها
١,١٥٥,٢٤٦	٣,٤٣٨,٨١٧	إيرادات أخرى
٨٤٨,٣١٧	٣٤١,٣٨٨	صافى ربح بيع أصول
<u>١٣,٦٧٣,٥٦٣</u>	<u>٥,٦٨٠,٢٠٥</u>	

٦ - مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٦٧,٩٩٥	الزيادة فى مخصص المطالبات
-	٢,٤٥٠,٠٠٠	الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة
٥,٢٩٨,١٩٨	٩,٩٧٥,٣٨٨	مرتبات أعضاء مجلس الإدارة
-	١,٦٦٨,٧٤٩	صافى خسارة بيع أصول
٣,٠٥٩,٤٦٦	٢,٢٨١,٩٥١	أخرى
<u>٤٧,٦٥٧,٦٦٤</u>	<u>٩٠,٤٤٤,٠٨٣</u>	

٧ - إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٥,٦٠٤,٦٤٠	١٦,٣٩٨,٥٦٣	إيرادات فوائد
١٢٨,٤٠٩,٩٨٩	١٥,٣٠٣,٠١٢	صافى أرباح تقييم عملات أجنبية
<u>١٣٤,٠١٤,٦٢٩</u>	<u>٣١,٧٠١,٥٧٥</u>	

٨ - مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٨٣,٩٠١,٨٩٧	١١٤,٤٢٩,٨٥٦	مصروفات فوائد
<u>٨٣,٩٠١,٨٩٧</u>	<u>١١٤,٤٢٩,٨٥٦</u>	

٩ - إيرادات إستثمارات

بالجنيه المصرى

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	
٥١,٢٨٤,٦١٠	٥٢,٢٣٤,٣٢٥	توزيعات شركة السيراميك الأوروبى
٤٧,٤٨٥,٧٥٠	١٨,٩٩٤,٣٠٠	توزيعات شركة السيراميك الدولية
١,٢٦٠	٢,٥٢٠	توزيعات شركة أراسمكو
٣,٣١٧,٨٧٥	٣,٣١٧,٨٧٥	توزيعات شركة برج لخلاطات المياه
<u>١٠٢,٠٨٩,٤٩٥</u>	<u>٧٤,٥٤٩,٠٢٠</u>	

شركة ليسيكو مصر
١٠٢,٠٨٩,٤٩٥
١٠٢,٠٨٩,٤٩٥

١٠- نصيب السهم في الخسائر

النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر) / الأرباح

تم احتساب النصيب للسهم في الخسائر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على أساس صافي الخسائر المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٤٢٦ ٩١٥ ٥٢ جنيه مصرى (صافى ربح ٢٧ ٩٠٣ ٠١٥ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة وفقا للمتوسط المرجح خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ البالغ ٦٦٧ ٦٦٦ ٧٦ سهم (٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم في ديسمبر ٢٠١٦) كما يلى:

صافى الخسارة المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العادية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٢٧,٩٠٣,٠١٥	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	صافى (خسارة) / ربح العام (جنيه مصرى)
(٨,١٠٠,٠٠٠)	(٨,١٨٦,٢٠٠)	يخصم
١٩,٨٠٣,٠١٥	(٦١,١٠١,٦٢٦)	توزيعات العاملين (تقديري جنيه مصرى)
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٦٦٦,٦٦٧	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٠.٢٥	(٠.٨٠)	النصيب الأساسي للسهم في (الخسارة) الربح (جنيه/سهم)

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١ - الأصول الثابتة (بالصافي)
يتمثل البند فيما يلي :

البيان بالجنيه المصرى التكلفة	الأراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	: وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالي
فى ٢٠١٧/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٥٠٣,٣٣٦,٣٥٦	٢٧,٣٨١,٦٤٨	٧٦,٢٦٣,١٢٦	٩,٠٩١,٢٣٩	١٤,٠٠٤,٠٥٧	٧٩٣,٨٦٥,٩٩٢
إضافات العام	٦,١٧٣,٥٥٠	٩,٨٥٠,٠٠٠	٥١,٩٧٩,١٠٠	٧٩٦,٩٠٠	٩,٧٣٩,٠٨٤	٧٠,٠٤٨	٤٨٦,٠٦١	٧٩,٠٩٤,٧٤٣
إستبعادات العام	-	(٢,٧٩٥,٠٠٠)	(٢٣,٨٢٢,١٦٩)	-	-	-	-	(٢٦,٦١٧,١٦٩)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧١,٣٠٢,٤٤١	١٠٥,٧١٥,٦٧٥	٥٣١,٤٩٣,٢٨٧	٢٨,١٧٨,٥٤٨	٨٦,٠٠٢,٢١٠	٩,١٦١,٢٨٦	١٤,٤٩٠,١١٨	٨٤٦,٣٤٣,٥٦٦
يخصم:								
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٧/١/١	-	٥٨,٩٤٠,٥٤٦	٤٠٥,٧٨٤,٧٥٧	٢٤,٧٧٥,٤٣٥	٦٠,٤٥٩,٨١٦	٨,٤٤٥,٧٨٢	١٢,٦٠٢,٢١٤	٥٧١,٠٠٨,٥٥٠
إهلاك العام	-	٣,٢٦٠,٧٠٤	٣٤,٠٤٥,٢٢٢	١,٠٩٨,٧١٧	٦,٦٥١,٤٤٥	١٥٤,٣٩٧	٦٥٧,١١٠	٤٥,٨٦٧,٥٩٥
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	(٢٤٢,٦٣٩)	(٢٣,٨٢٢,١٦٩)	-	-	-	-	(٢٤,٠٦٤,٨٠٨)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	-	٦١,٩٥٨,٦١١	٤١٦,٠٠٧,٨١٠	٢٥,٨٧٤,١٥٢	٦٧,١١١,٢٦١	٨,٦٠٠,١٧٩	١٣,٢٥٩,٣٢٤	٥٩٢,٨١١,٣٣٧
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧١,٣٠٢,٤٤١	٤٣,٧٥٧,٠٦٤	١١٥,٤٨٥,٤٧٧	٢,٣٠٤,٣٩٦	١٨,٨٩٠,٩٤٩	٥٦١,١٠٨	١,٢٣٠,٧٩٤	٢٥٣,٥٣٢,٢٢٩
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٣٩,٧٢٠,١٢٩	٩٧,٥٥١,٥٩٩	٢,٦٠٦,٢١٣	١٥,٨٠٣,٣١٠	٦٤٥,٤٥٧	١,٤٠١,٨٤٣	٢٢٢,٨٥٧,٤٤٢

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٦٩١ ٣٤٦ ٤٥٦ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تابع: إيضاح الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان بالجنيه المصرى التكلفة	الأراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالي
فى ٢٠١٦/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٤٩٠,٢٤٥,٨٧٢	٢٩,٩٣٤,٠١٢	٦٩,٨٧١,٠٩٢	٩,٠٦٨,٢١٧	١٣,٨١١,٤٧٦	٧٧٦,٧٢٠,٢٣٥
إضافات العام	-	-	٢٦,٩١٥,٥٧٨	٣٤٨,٥٥٦	٦,٣٩٢,٠٣٤	٢٣,٠٢٢	١٩٢,٥٨١	٣٣,٨٧١,٧٧١
إستبعادات العام	-	-	(١٣,٨٢٥,٠٩٤)	(٢,٩٠٠,٩٢٠)	-	-	-	(١٦,٧٢٦,٠١٤)
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٥٠٣,٣٣٦,٣٥٦	٢٧,٣٨١,٦٤٨	٧٦,٢٦٣,١٢٦	٩,٠٩١,٢٣٩	١٤,٠٠٤,٠٥٧	٧٩٣,٨٦٥,٩٩٢
يخصم:								
مجمع الاهلاك	-	٥٥,٦٣٨,٨٨٨	٣٨٢,٦٧٢,٧٥٦	٢٦,٣٥٧,٧٨٠	٥٤,٠٤٣,٣٤٢	٨,٢٤٩,٠٣١	١١,٩٦٠,٤٤٩	٥٣٨,٩٢٢,٢٤٦
فى ٢٠١٦/١/١	-	٣,٣٠١,٦٥٨	٣٦,٩٣٧,٠٩٥	١,٢٨٤,٩٨٢	٦,٤١٦,٤٧٤	١٩٦,٧٥١	٦٤١,٧٦٥	٤٨,٧٧٨,٧٢٥
إهلاك العام	-	-	-	(٢,٨٦٧,٣٢٧)	-	-	-	(١٦,٦٩٢,٤٢١)
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	٥٨,٩٤٠,٥٤٦	٤٠٥,٧٨٤,٧٥٧	٢٤,٧٧٥,٤٣٥	٦٠,٤٥٩,٨١٦	٨,٤٤٥,٧٨٢	١٢,٦٠٢,٢١٤	٥٧١,٠٠٨,٥٥٠
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٥٨,٩٤٠,٥٤٦	٤٠٥,٧٨٤,٧٥٧	٢٤,٧٧٥,٤٣٥	٦٠,٤٥٩,٨١٦	٨,٤٤٥,٧٨٢	١٢,٦٠٢,٢١٤	٥٧١,٠٠٨,٥٥٠
صافى الأصول الثابتة	٦٥,١٢٨,٨٩١	٣٩,٧٢٠,١٢٩	٩٧,٥٥١,٥٩٩	٢,٦٠٦,٢١٣	١٥,٨٠٣,٣١٠	٦٤٥,٤٥٧	١,٤٠١,٨٤٣	٢٢٢,٨٥٧,٤٤٢
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٣,٠٢١,٧٨٧	١٠٧,٥٧٣,١١٦	٣,٥٧٦,٢٣٢	١٥,٨٢٧,٧٥٠	٨١٩,١٨٦	١,٨٥١,٠٢٧	٢٣٧,٧٩٧,٩٨٩
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٣,٠٢١,٧٨٧	١٠٧,٥٧٣,١١٦	٣,٥٧٦,٢٣٢	١٥,٨٢٧,٧٥٠	٨١٩,١٨٦	١,٨٥١,٠٢٧	٢٣٧,٧٩٧,٩٨٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
أرض الجيزة		٦,١٧٣,٥٥٠	-
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	٣-٢٤	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		<u>٧١,٣٠٢,٤٤١</u>	<u>٦٥,١٢٨,٨٩١</u>

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة باسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	الأراضى	مبانى
	١,٨١١,٠٠٠	٦,٥١٣,٠٠٠
		<u>٨,٣٢٤,٠٠٠</u>

١٢ - المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
ألات ومعدات ومبانى تحت التركيب	٤,٣٨٨,٩٨٥	١,٧٧٦,٧٤٤
دفعات مقدمة لشراء أصول	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,١٦٤
إعتمادات مستندية لشراء أصول	٦,٥٨٧,٤٣٧	٣,٤٨٦,٦٨١
	<u>١١,٩٧٦,٤٢٢</u>	<u>٥,٦٠٢,٥٨٩</u>

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣ - الاستثمارات في شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات في شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩.٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤.٧٧	٧١,٢٦٩,٠٠٠	٧١,٢٦٩,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩.٩٧	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠
تى جى إف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩.٨٣	٥,٩٩٠,٠٠٠	٥,٩٩٠,٠٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩.٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة برج لخلاطات المياه	مصر	٦٩.٨٥	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مصر	٧٠.٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلس للتجارة	مصر	٩٩.٨٥	٩,٩٨٥,٠٠٠	٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩.٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
شركة ليسيكو الجزائر	الجزائر	٦٠.٠٠	٦,٣٧٠,٢٩١	-
			<u>٦٣٥,٩٦٩,٣٣٨</u>	<u>٦٤٢,٣٣٩,٦٢٩</u>
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠.٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			<u>١٨,٩٢٦</u>	<u>١٨,٩٢٦</u>
			<u>٦٤٢,٣٥٨,٥٥٥</u>	<u>٦٣٥,٩٨٨,٢٦٤</u>

إجمالي الاستثمارات

١٤ - التزامات الضرائب المؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
الأصول الثابتة	١٢,١٧٤,٦٦٠	٩,٤٥٥,٠٤٧
	<u>١٢,١٧٤,٦٦٠</u>	<u>٩,٤٥٥,٠٤٧</u>

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٥ - أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل في القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة يتعدى تاريخ استحقاقها عام من تاريخ اعداد القوائم المالية مخصومة بمتوسط سعر الفائدة الفعال.

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١

إيضاح

بالجنيه المصرى

٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق قبض طويلة الأجل
(٥,٤٢٣,٩٩٠)	(٧,٧٠٥,٩٤١)	خصم أوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية
<u>٢٤,٥٧٦,٠١٠</u>	<u>٢٧,١٤٤,٠٥٩</u>	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

١٦ - المخزون

بالجنيه المصرى

٢٢,٥٤٤,٦٣٦	٤٦,٦٤١,٥٣١	خامات
٢٩,٩٩٥,٨١٨	٤٧,٣٧٩,٧٩٧	مستلزمات
١٥,٣٦٨,٧٠٠	١٧,٤٦١,٣٢٣	قطع غيار
١٦,٥٤٢,١٤٨	٣٠,٨٦٥,٥١٩	إنتاج تحت التشغيل
٩٧,٣٨٤,٣٥٦	١٨٢,٤٢٨,٥٣٠	إنتاج تام
<u>١٨١,٨٣٥,٦٥٨</u>	<u>٣٢٤,٧٧٦,٧٠٠</u>	
(١٨,٣٩٥,١١٥)	(١٨,٣٩٥,١١٥)	الإضمحلال في قيمة المخزون
<u>١٦٣,٤٤٠,٥٤٣</u>	<u>٣٠٦,٣٨١,٥٨٥</u>	
١٠,٩٨٧,١٤٣	١٠,٧٢٧,٠٧٤	إعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>١٧٤,٤٢٧,٦٨٦</u>	<u>٣١٧,١٠٨,٦٥٩</u>	

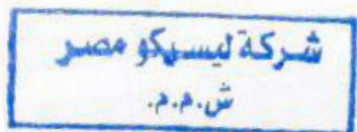
١٧ - العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	عملاء *
٢٦٦,٤٥٨,٦٠٣	٣٥٨,٦٩٥,٧٧٦	أوراق قبض
١٤٠,٨٢٥,٠٠٠	٨٦,١٠٥,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٠,٩٦٢,٩٣٩	٣٤,٦٩٦,٩٩٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٣٢,٠٨٩	١,٠٥٠,٧٨٤	تأمينات لدى الغير
١٦,٤٣٧,٧٧٠	١٦,٠١٣,٥٨٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٣٤٢,٥٢٧,٢٧٢</u>	<u>٣٤١,٥٩٦,٨١٩</u>	
<u>٧٩٧,٨٤٣,٦٧٣</u>	<u>٨٣٨,١٥٨,٩٦٣</u>	

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٨٦٢ ٣٠ جنيه مصرى (٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه

مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).



١٨ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
١١٣,٣٤٠,٥٣٩	١١٧,٢٤٩,٤٩٥	بنوك حسابات جارية
١٧٢,٤٥٤,٠٣٦	٦٢,٣٢٤,١٦٥	ودائع لأجل
١٩,٢٤٨,٢٢٨	٦,٣٠٦,٤٨١	نقدية بالصندوق
٣٠٥,٠٤٢,٨٠٣	١٨٥,٨٨٠,١٤١	النقدية وما في حكمها
(٧٨٤,٠٢٤,٢٣٩)	(٨٧٦,٨٩٨,٧٧٨)	بنوك سحب على المكشوف
(٤٧٨,٩٨١,٤٣٦)	(٦٩١,٠١٨,٦٣٧)	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية بضمان المخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٤٥٩ ٠٠٠ ٤٧٧ ١ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٢٢٢ ٥٦٠ ٦٠٠ جنيه مصرى.

٢٠ - قروض وتسهيلات إئتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٦٧,٣٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الإلتزامات طويلة الأجل
٦٧,٣٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بدون ضمان
٤٧,٣٣٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٥,٠٠٠	الإلتزامات المتداولة
٤٧,٣٣٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٥,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان

٤ سنوات أو أكثر	٣-٢ سنوات	١٢ شهر أو أقل	إجمالى	سعر الفائدة الفعلية	عملة القرض
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٥,٠٠٠	٦٦,٥٩٥,٠٠٠	١٢.٠٠%	جنيه مصرى
قروض بنكية بدون ضمان					

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢١ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
موردون		٦١,٤٥٩,٨٢٠	٣٨,١٦٠,٦٣٩
أوراق دفع		١٠,٦٠١,٥٠٦	١٩,٨٥٢,٩٦٠
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٢٨	٣٣٦,٥٧٧,٨٠٢	٢٢٤,٠٢٥,١٠٩
دائنون متنوعون		٢٦,٤٦٤,٩٥٥	١٩,٢٢٦,٣٨٠
مصروفات مستحقة		٤,٠٧٣,٥٤٠	٩,٧٠٨,٤٩٦
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية ومصلحة الضرائب		٢,٣٨٩,٥٥٦	١,٤١١,٨٧٧
مصلحة الضرائب على المبيعات		٤,١٣٩,٤٤٠	٦,٧٦٢,٢٦٠
دائنو توزيعات أرباح		٢,٠٧٥,٨٤٥	١,٤١٧,٢٤٣
إجمالى		٤٤٧,٧٨٢,٤٦٤	٣٢٠,٥٦٤,٩٦٤

٢٢ - مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٧	٢,٠٤٥,٥٥٦	٦٣,٢٢٣,٦٧٣	٦٥,٢٦٩,٢٢٩
مخصصات مكونة خلال العام	٢,٤٥٠,٠٠٠	٧٤,٠٦٧,٩٩٥	٧٦,٥١٧,٩٩٥
المستخدم من المخصصات خلال العام	(٢,٠٩٥,١٧٠)	(٤٠,١٣٨,٠٩٢)	(٤٢,٢٣٣,٢٦٢)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٤٠٠,٣٨٦	٩٥,٢٥٣,٥٧٦	٩٧,٦٥٣,٩٦٢
طويلة الأجل	٢,٤٠٠,٣٨٦	-	٢,٤٠٠,٣٨٦
قصيرة الأجل	-	٩٥,٢٥٣,٥٧٦	٩٥,٢٥٣,٥٧٦
	٢,٤٠٠,٣٨٦	٩٥,٢٥٣,٥٧٦	٩٧,٦٥٣,٩٦٢

- مطالبات

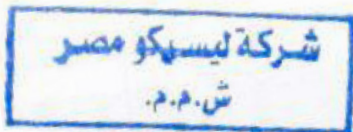
يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

٢٣ - الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان.



أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدبر الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي واليورو والجنه الإسترليني والرائد الجنوب أفريقي في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما يعادل ٦٩٤ ٦٧٥ ٥١٤ جنيه مصري و ٠٩٢ ٠٦٥ ٣٥٤ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي تعرض الشركة للخطر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	عملات أجنبية
(٨,٨٢٨,٣٥٦)	(٢,٧٠١,٣٢٩)	دولار أمريكي
٣٠٨,٠٧٧	٣,٥٤٥,١٨١	يورو
١,١١٧,٤٧٨	٤,٧٢١,٤١٠	جنه إسترليني
١١,٠٢٢,٨٠٨	١٣,٩٤٩,١٠٤	رائد جنوب أفريقيا

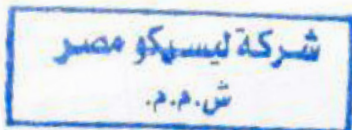
ج- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات في حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:



- الاستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار إليها عاليه مخصوصاً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- تسهيلات بفائدة وقروض

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- المدينون والدائنون

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

٢٤- رأس المال والإحتياطيات

١-٢٤ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢-٢٤ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٨٠ مليون سهم إسمى نقدى (ثمانون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمس جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

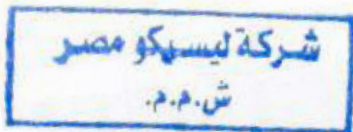
وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتي تحتفظ بها الشركة مؤقتاً فانها تظل معلقة الى ان يتم إعادة بيعها أو إعادة إصدارها مرة أخرى.

٣-٢٤ الإحتياطيات

بالجنيه المصرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٤٩,٥٢٠,٣٣٠	٥٠,٩١٥,٤٨١	إحتياطى قانونى*
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	أحتياطى زيادة رأس المال
١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦	إحتياطيات أخرى
١٨١,٩٤٣,٦٠٨	١٨١,٩٤٣,٦٠٨	إحتياطى خاص
٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	فائض إعادة تقييم أراضي**
<u>٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩</u>	<u>٢٩١,١٩٥,٦٦٠</u>	



*** الاحتياطي القانوني**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتوقف التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المصدر طبقاً للنظام الأساسي للشركة. الاحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنب ٥٪ من الربح السنوي حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر في حال انخفاض رصيد الاحتياطي دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

**** فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضي خورشيد وأبي قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

٢٥ - ضرائب مبيعات مؤجلة

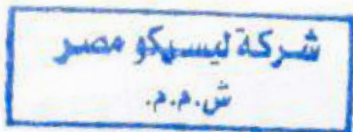
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٩,١٨٢	٩,١٨٢	أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام

٢٦ - الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ الإرتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء غير المنفذة من العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٢١ ٠٥٦ جنيه (٢٠١٦ : ١٨ ٥٧٥ ٥٧٥ جنيه).

٢٧ - الإلتزامات المحتملة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٢,٥٢٩,٢٨٥	٢,٥٩٧,٣٩٨	الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان
٧,١١٩,٢٩٩	١٠,٢٨٦,٧٠٣	إعتمادات مستندية



٢٨ - الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالى:-

٢٨-١ مستحق من أطراف ذوى علاقة

الجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	٣٦,٦٩٤,٩٥٥	٦٠,٣٣٨,٥٩٢	٥٠,٠٣٢,٢١٩
	جارى	١٢,٥٨٠,٩٢٤	٧١,٨٧٦,٦٢٨	٥٩,٢٩٥,٧٠٤
			١٣٢,٢١٥,٢٢٠	١٠٩,٣٢٧,٩٢٣
شركة الصناعات الخزفية اللبانية (ليسيكو لبنان)	مبيعات	١١,٢٥٣,٦٤٩	١٣٠,٠٧٨,٣٦٤	١٠٧,٨٨٥,٦١٥
	جارى	(١٨,٢٥٧,٩٤٩)	(٤٩,٠٢٢,٠٠٩)	(٣٠,٧٦٤,٠٦٠)
			٨١,٠٥٦,٣٥٥	٧٧,١٢١,٥٥٥
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٥٧,٤٦٢,٨٥٨	٣١,٧٩٤,٨١٠	١٥,٢٥٤,٠٨٦
	أوراق قبض	-	-	١,٦٠٠,٠٠٠
	جارى	٧١,٤٨٤	(١,٥٧٩,٢٨٠)	(١,٦٥٠,٧٦٣)
			٣٠,٢١٥,٥٣٠	١٥,٢٠٣,٣٢٣
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	٧,٨٥٠,٧٥٢	١٩,٩٤٧,٢١٩	١٤,٩٩١,٠١٨
ليسيكو بولندا	مبيعات	٣,٨٤٢,٨٧٧	١٣,٣٨٤,١٣٥	١٢,٧٨٤,٧١٩
ليسيكو إيطاليا	مبيعات	٢٦٧,٩٩١	٨٣٨,٤٣٤	٩٨٩,٨٦٥
شركة السيراميك الدولية	جارى	(١٢,٢٩٥,٣٠٣)	٦٣,٩٣٣,٣٤١	٧٦,٢٢٨,٦٤٤
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	(٣٥,٨٨٠,٢٢٥)	-	٣٥,٨٨٠,٢٢٥
تى-جى-إف للاستشارات والتجارة	جارى	٦,٥٨٥	٦,٥٨٥	-
مجموع الأرصدة المدينة			٣٤١,٥٩٦,٨١٩	٣٤٢,٥٢٧,٢٧٢

٢٨-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
سيراميك للخدمات والإدارة (شركة شقيقة)	خدمات	-	-	١,٢١٩,١٧٦
شركات تابعة	ترويجية بالخارج			
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	٦١,٠٦٧,٠٦٩	٦١,٠٦٧,٠٦٩	-
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	(٣,١٥٧,٢٣٤)	-	٣,١٥٧,٢٣٤
تى-جى-إف للاستشارات والتجارة	جارى	(٢,٨٠٥,٤٩٧)	-	٢,٨٠٥,٤٩٧
ليسيكو للاستثمارات المحدودة	جارى	(٤,٠٥٧,٣٥٨)	١٤٣,٩٧٨,٣٩١	١٤٨,٠٣٥,٧٤٩
ليسيكو بلس للتجارة	جارى	(١٦,٧٨٤,٤٠٤)	١,٥٠٩,٢٨٨	١٨,٢٩٣,٦٩٢
	مبيعات	١٣,٧٥٧,١٣٦	٣١٠,٦٠٢	(١٣,٧٨٥,٩٤٥)
			١,٨١٩,٨٩٠	٤,٥٠٧,٧٤٧
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	٥٧,٥٠٣,٥١٢	١٢١,٥٧٣,٥٧٤	٦٤,٠٧٠,٠٦٢
شركة برج لخلاطات المياه	جارى	٤٠,٥٥٤,٧٣٩	٧١٨,٢٨٨	(٣٩,٨٣٦,٤٥١)
مشتريات		١٣,١١٠,٥١٨	٧,٤٢٠,٥٩٠	٤٠,٠٦٦,٠٩٥
			٨,١٣٨,٨٧٨	٢٢٩,٦٤٤
مجموع الأرصدة الدائنة			٣٣٦,٥٧٧,٨٠٢	٢٢٤,٠٢٥,١٠٩

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلي على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية بثبات.

٢٩-١ ترجمة العملات الأجنبية

٢٩-١-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة توبيخ فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢٩-٢ الإيراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٢٩-٣ مزايا العاملين

٢٩-٣-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة في صندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ ٪ إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٢٩-٣-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين في الأرباح في العام الخاص به.

٢٩-٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

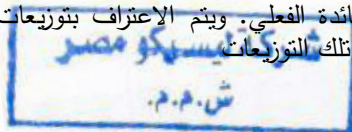
الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات.



٢٩-٥ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٢٩-٥-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٥-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
 - (١) ليست تجميع الأعمال.
 - (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصاص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

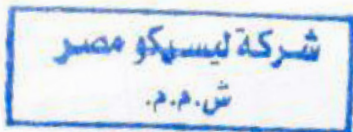
يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٦ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استناداً إلى الطاقة التشغيلية العادية.



٧-٢٩ الأصول الثابتة والإهلاك

١-٧-٢٩ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهريّة لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٢-٧-٢٩ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣-٧-٢٩ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

يتم إعادة النظر في طرق الأعمار الإنتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

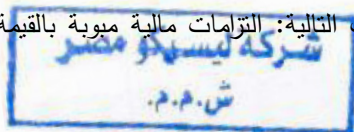
٨-٢٩ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة. المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولا يتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٩-٢٩ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.



٢٩-٩-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات ودوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقد لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنواتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢٩-٩-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكيدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٤ القروض والمديونيات:

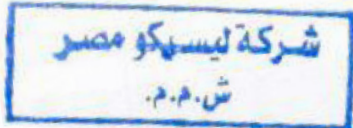
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكيدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.



الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاول، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-١٠ رأس المال

٢٩-١١-١ الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢٩-١١-٢ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع او إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

أسهم الخزينة

بالجنه المصري

عدد الاسهم
المشترية

٢٠١٧/١٢/٣١ ٢٠١٦/١٢/٣١

تكلفة اقتناء أسهم رأس مال الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٠١ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ٤٨,١٨٢,٠٦٥ -
طبقا لموافقة مجلس ادارة الشركة والبورصة المصرية

٤٨,١٨٢,٠٦٥ -

٢٩-١١ الاضمحلال

٢٩-١٢-١ الاصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.

إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.

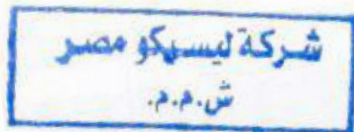
مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.



٢٩-١٢-٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعلية من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالموشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

٢٩-١٢-٣ الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

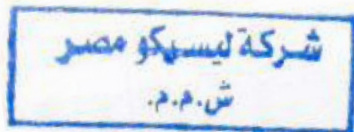
لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.



٢٩-١٢ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٢٩-١٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأنون الخزانة والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالي يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٢٩-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض - التي تتمثل في مصروف الفائدة - في قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" في العام التي تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسمة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٢٩-١٥ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٣٠ - الموقف الضريبي

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١١/٢٠٠٩	تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١٦/٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٤	تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية
	٢٠١٥ - حتى تاريخه	لم يتم الفحص